ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ (ФИНАНСОВОМУ) ОТЧЕТУ

АО «Вера»
ИНН 3302000500

за 2023 год

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 №66н

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб (млн.руб))

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
						Выбыло				Переоценка				
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	5110	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			Первона-чальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Первона-чальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Часть стоимости, списанная на расходы за период	Первона-чальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат, как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	За 2023 г.	-	-	-	-	-
	5170	За 2022 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	За 2023 г.	-	-	-	-	-
	5190	За 2022 г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Казаков Сергей Александрович**

(подпись) (расшифровка подписи)

25 Марта 2024 г.

Акционерное общество "ВЕРА" г.Владимир ИНН 3302000500

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	За 2023 г.	-	-	-	-	-
	5250	За 2022 г.	-	-	-	-	-

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

Руководитель _____ Казаков Сергей Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 Марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						Выбыло (погашено)					
			Первона-чальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Первона-чальная стоимость	Накопленная корректировка	Начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первона-чальная стоимость	Накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	За 2023 г.	3422	-	-	-	-	-	-	3422	-
	5311	За 2022 г.	3422	-	-	-	-	-	-	3422	-
в том числе:	5302	За 2023 г.	3422	-	-	-	-	-	-	3422	-
	5312	За 2022 г.	3422	-	-	-	-	-	-	3422	-
Краткосрочные - всего	5305	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	За 2023 г.	3422	-	-	-	-	-	-	3422	-
	5310	За 2022 г.	3422	-	-	-	-	-	-	3422	-

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ **Казаков Сергей Александрович**

(подпись) (расшифровка подписи)

25 Марта 2024 г.

4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						Выбыло					
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5420	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

Руководитель _____ Казаков Сергей Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 Марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступление		Выбыло					
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительными долгам	В результате хозяйствен-ных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающие-ся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восста-новление резерва	Перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2023 г.	17	-	-	-	-	-	-	-	17	-
	5530	За 2022 г.	17	-	-	-	-	-	-	-	17	-
в том числе: расчеты с разными дебиторами и кредитор	5511	За 2023 г.	12	-	-	-	-	-	-	-	12	-
	5531	За 2022 г.	12	-	-	-	-	-	-	-	12	-
расчеты по налогам и сборам	5512	За 2023 г.	5	-	-	-	-	-	-	-	5	-
	5532	За 2022 г.	5	-	-	-	-	-	-	-	5	-
Итого	5500	За 2023 г.	17	-	-	-	-	-	-	-	17	-
	5520	За 2022 г.	17	-	-	-	-	-	-	-	17	-

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.		На 31 Декабря 2022 г.		На 31 Декабря 2021 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло			
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2023 г.	404	33	-	6	-	-	431
	5571	За 2022 г.	334	70	-	-	-	-	404
в том числе: долгосрочные займы	5552	За 2023 г.	404	33	-	6	-	-	431
	5572	За 2022 г.	334	70	-	-	-	-	404
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2023 г.	287	102	-	14	-	-	375
	5580	За 2022 г.	187	104	-	4	-	-	287
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	За 2023 г.	143	59	-	14	-	-	188
	5581	За 2022 г.	83	64	-	4	-	-	143
прочая задолженность	5562	За 2023 г.	1	-	-	-	-	-	1
	5582	За 2022 г.	1	-	-	-	-	-	1
расчеты с разными дебиторами и кредитор	5563	За 2023 г.	57	-	-	-	-	-	57
	5583	За 2022 г.	57	-	-	-	-	-	57
проценты по долгосрочным займам	5564	За 2023 г.	86	43	-	-	-	-	129
	5584	За 2022 г.	46	40	-	-	-	-	86
Итого	5550	За 2023 г.	691	135	-	20	-	X	806
	5570	За 2022 г.	521	174	-	4	-	X	691

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-

Руководитель _____ **Казаков Сергей Александрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

25 Марта 2024 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	76	130
Итого по элементам	5660	76	130
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	76	130

Руководитель _____ **Казаков Сергей Александрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

25 Марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Казаков Сергей Александрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

25 Марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-

Руководитель _____ Казаков Сергей Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 Марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 2023 г.		За 2022 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	За 2023 г.	5910	-	-	-	-
	За 2022 г.	5920	-	-	-	-

Руководитель г _____ Казаков Сергей Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 Марта 2024 г.

10. Общая информация

АО «Вера» образовано 15 марта 1993 года и зарегистрировано в Администрации города Владимира Владимирской области, с присвоением основного регистрационного номера 1023301284632 с последующей перерегистрацией для юридических лиц, созданных до 01 июля 2002 года, согласно Российского законодательства в Межрайонной ИФНС №12 по Владимирской области, 06 октября 2003 года по юридическому адресу: 600001, г. Владимир, ул. Дворянская, д. 27 А, корпус 17, этаж 6.

В 2023 году изменений в Устав общества не вносилось, состав участников/акционеров общества не менялся.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

АО «Вера» является малым предприятием, освобожденным от обязательного аудита (изменения в статью 67.1 ГК РФ и в статью 88 Закона N 208-ФЗ Федеральными законами N 99-ФЗ и N 114-ФЗ от 16 апреля 2022 г.)

Основной вид деятельности – деятельность по управлению ценными бумагами.

11. Основные положения Учетной политики предприятия

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

1. Учет основных средств

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость более 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом.

2. Учет нематериальных активов

Учет НМА ведется в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 N 153н.

Начисление амортизации по всем объектам НМА производится линейным способом.

Переоценка НМА не производится.

3. Учет материально-производственных запасов

Учет МПЗ ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

МПЗ отражаются в бухгалтерском учете по их фактической себестоимости.

При любом выбытии МПЗ предприятие оценивает их по средней себестоимости.

4. Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, и ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

12. Информация по сделкам со связанными сторонами.

К связанным сторонам относятся: АО «Владимирагроторг», ООО «Бенилюкс».

АО «Вера» сообщает, что в 2023 году осуществляло сделки со связанными сторонами:

- существенные обороты со связанными сторонами представлены в Таблице 1

Таблица 1

№ п/п	Характер отношений	Характер операций	Сумма без НДС, тыс. руб.	
			За 2023 год	за 2022 год
1	2	3	4	5
1	Договор займа б/н от 02.08.21 г. на получение займа от АО «Владимирагроторг»	Получение займа	15,00	70,00
2	Договор займа б/н от 26.04.23 г. на получение займа от ООО «Бенилюкс»	Получение займа	18,00	

13. Сведения о среднесписочной численности

Среднесписочная численность работников составила:
2023 год – 1 человек
2022 год – 1 человек

14. Судебные дела

В судебных разбирательствах общество не участвовало.

15. События после отчетной даты, условные активы и условные обязательства

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не было.

Изменение процентной ставки

Процентная ставка по условиям договоров займа фиксирована (не привязана к ключевой ставке Центрального Банка России) и не создает риски увеличения расходов Общества по обслуживанию уже имеющихся долговых обязательств.

Непрерывность деятельности

Предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствует намерение и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, все обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор Казаков С.А.